

**PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATA
GAMESZ**

✉ 1201 Budapest, Baross u.73-77.
☎ 285-6507 fax. 421-1078,
email: gesz@gesz20ker.hu

Ikt.sz.: 1212 /2018.

Tárgy: Javaslat a GAMESZ 2019. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyására
Melléletek: 1. számú melléklet
2/A. számú melléklet
2/B. számú melléklet

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá.

A GAMESZ a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben és a Pénzügyminisztérium módszertani útmutatójában foglaltak alapján elkészítette a 2019. évi belső ellenőrzési munkatervét.

Az éves belső ellenőrzési terv összeállítása során felmértük a kockázati tényezőket, azok nagyságát, jelentőségét és bekövetkezésének valószínűségét. Az éves terv prioritásait megalapozó főbb kockázati tényezőket az alábbiakban lehet összefoglalni:

- külső környezeti hatások (gazdasági és szabályozási környezet változásainak hatása);
- a szakmai feladatellátás összetettsége és/vagy a költségvetés volumene;
- a struktúra és/vagy tevékenység változása;
- vezető váltás, fluktuáció, szakmai tapasztalat, képzettség;
- belső kontroll kockázata (annak kockázata, hogy a belső kontroll mechanizmus nem képes megelőzni és/vagy feltárni a lényeges szabálytalanságokat, tévedéseket);
- az utolsó ellenőrzés óta eltelt idő.

A kockázati tényezők elemzésén kívül figyelembe kellett venni az előre nem tervezhető ellenőrzések (tartalékalap), valamint a sokszorosára növekedett adminisztráció időszükségletét és a rendelkezésre álló ellenőri kapacitást. Az utóbbi két tényező alapvetően meghatározza a tervezhető ellenőrzések számát.

A csatolt melléletek a GAMESZ Belső Ellenőrzés 2017-2020. évekre vonatkozó Stratégiai ellenőrzési tervével összhangban, kockázatelemzés módszerével meghatározott feladatok rangsorolásával, valamint a tapasztalati adatok ismeretében és a vezetés igényeinek figyelembevételével tartalmazzák a 2019. évi belső ellenőrzési munkatervet.

Átvétel: 2018. XI. 26. 81

HATÁROZATI JAVASLAT:

Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete a GAMESZ 2019. évi belső ellenőrzési munkatervét a mellékletekben foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Szabados Ákos polgármester

Budapest, 2018. november 20.



Horváthné Sebők Teréz
igazgató


A határozati javaslat elfogadása egyszerű szavazat-többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Horváthné Sebők Teréz GAMESZ igazgató



JEGYZŐ


JEGYZŐ
